

## Návrh rozpočtu města Milevska na rok 2024

Právní rámec:	zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v platném znění)	
Předkladatel:	Ing. Ivan Radosta, starosta	.....
Zpracovatel:	Petra Fořtová, v z. vedoucí OF	.....
	Bc. Kamila Žemličková, správce rozpočtu	.....
	Ing. Eva Kalinová, referentka OF	.....
Vztah k rozpočtu:	návrh rozpočtu města na další kalendářní rok (2024)	

### 1. Návrh usnesení

#### Zastupitelstvo města Milevska

##### **I. schvaluje:**

- Rozpočet města Milevska na rok 2024 s celkovými příjmy 285.706,21 tis. Kč, celkovými výdaji 341.054,00 tis. Kč a schodkem rozpočtu ve výši –55.347,79 tis. Kč, který bude finančně pokryt přebytkem hospodaření města vytvořeným z minulých let, ve formě závazných ukazatelů **dle přílohy OF122302Z\_P1,**
- úhradu splátek přijatých dlouhodobých úvěrů ve výši 8.223,00 tis. Kč,
- snížení stavu na bankovních účtech rozpočtového hospodaření ve výši 63.570,79 tis. Kč,
- Přehled plánu investic a oprav města Milevska na rok 2024 **dle přílohy OF122302Z\_P2,**
- Rozpočet sociálního fondu města Milevska na rok 2024 se základním přídělem 3 % z objemu mezd, tvorbou fondu ve výši 1.510,26 tis. Kč a čerpáním fondu ve výši 1.730,0 tis. Kč **dle přílohy OF122302Z\_P3.**

##### **II. zmocňuje Radu města Milevska k provádění těchto obecných kompetencí:**

- provádění rozpočtových opatření vyvolaných rozhodnutím vyšších orgánů v oblasti účelově určených prostředků, která se týkají transferů s jinými veřejnými rozpočty (zapojení dotačních prostředků do rozpočtu), a to bez omezení na straně příjmů i výdajů,
- provádění rozpočtových opatření do výše 500 tis. Kč v jednotlivých případech za předpokladu, že uskutečněním všech rozpočtových opatření v konkrétní rozpočtové změně nedojde ke zhoršení celkového salda rozpočtu hospodaření města o více než 1.000 tis. Kč oproti aktuálně plánovanému rozpočtu města.

Rada města v rámci svého zmocnění předkládá schválená rozpočtová opatření na vědomí Zastupitelstvu města Milevska na jeho zasedání.

### **III. zmocňuje níže uvedené zaměstnance města Milevska k provádění interních změn takto:**

- a) vedoucí odboru finančního MěÚ Milevsko k rozpisu rozpočtu dle rozpočtové skladby, který nepodléhá schvalování orgánů města v detailním členění v rámci schválených ukazatelů,
- b) vedoucí odboru finančního MěÚ Milevsko v souladu s rozpočtovou skladbou k mezipoložkovým přesunům bez vlivu na saldo rozpočtu a ke změně již schváleného nebo upraveného rozpočtu u tzv. změn rozpisu rozpočtu z důvodu změn vyvolaných obecně závaznými právními předpisy, metodickými a účetními pokyny nadřízených orgánů (vč. organizačních změn),
- c) vedoucí odpovědných míst dle organizačních jednotek (ORJ) města k doplnění nebo změně Účelového znaku (ÚZ), atributu Nástroj a Zdroj, Organizace (ORG) bez změny rozpočtové skladby svým podpisem.

## **2. Důvodová zpráva**

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky Ministerstva financí ČR č. 323/2003 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů je připravován návrh rozpočtu města na rok 2024, a to k projednání (ke schválení) na jednání zastupitelstva města dne 13. 12. 2023.

Návrh rozpočtu je odvětvově členěn dle platné rozpočtové skladby s vymezením základních položek tak, aby schválený rozpočet následně vyjadřoval závazné ukazatele (§ 12 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů). Závazné ukazatele jsou stanoveny na úrovni paragrafů a některých rozpočtových položek (opravy, transfery, platy) – barevně označeny. Při sestavování tohoto návrhu se využíval schválený střednědobý výhled rozpočtu z prosince 2022, výsledek hospodaření a skutečné čerpání v předešlých letech, a také schválený a upravený rozpočet letošního roku a ostatní dostupné podklady a informace (predikce daňových příjmů).

Součástí předkládaného materiálu je i souhrn předpokládaných potřebných investičních akcí a oprav z rozpočtu města a návrh rozpočtu sociálního fondu.

Návrh vyjadřuje kompromis mezi požadavky a možnostmi města, limitovanými zejména v příjmové oblasti předpokládaným vývojem daňového inkasa a dalšími příjmy a také odhadovanou peněžní zásobou na počátku roku 2024, ve které se odrazí konečný výsledek hospodaření letošního roku.

Finanční hospodaření zřízených příspěvkových organizací je předloženo s vymezením navržených jednotlivých příspěvků zřizovatele ve formě závazných ukazatelů v rámci rozpočtu odboru finančního.

Neprodleně po schválení rozpočtu zastupitelstvem města bude proveden jeho rozpis podle podrobné rozpočtové skladby a současně i sdělení závazných ukazatelů rozpočtu subjektům, které jsou povinny se jimi řídit.

Návrh rozpočtu byl v souladu se zákonnými postupy zveřejněn a předložen k připomínkám občanů města Milevska na úřední desce dne 24.11.2023, byl projednán také v rámci pracovního jednání zastupitelů a jednání finančního výboru (11.12.2023) a investiční a dopravní komise (27.11.2023). Rada města Milevska svým usnesením č. 375/23 ze dne 20.11.2023 doporučila Zastupitelstvu města Milevska návrh rozpočtu schválit. Po jednání RMM byla do návrhu rozpočtu na rok 2024 ještě přesunuta investiční akce „projektová dokumentace – elektroinstalace poliklinika“, která nebude profinancována v letošním roce (1 mil. Kč).

*Návrh rozpočtu je v příloze OF122302Z\_P1 v podobě závazných ukazatelů.*

Stručné shrnutí návrhu rozpočtu pro rok 2024 je následující:

## Rozpočet

- **Příjmy:**

*Daňové příjmy* jsou s ohledem na stav ekonomiky a legislativních změn v RUD velmi komplikovaně předvídatelné. K dnešnímu dni není od MF ČR známá žádná jasná predikce vývoje daňových příjmů pro rok 2024. Nicméně se předpokládá zvýšení daně z příjmu právnických osob a daně z hazardních a technických her. Navýšena bude také daň z nemovitých věcí, a to o 1,8násobek, to však má být kompenzováno snížením podílem jiných daní pro obce. S ohledem na nižší inkaso DPH v roce 2023 očekáváme v této oblasti v roce 2024 rovněž nižší příjem. Uvedené objemy jsou pouze odhady a skutečnost bude záviset na reálné výši státního inkasa vybraných daní v daném roce. Negativním hlediskem stále zůstává klesající vývoj počtu obyvatel a také nepředvídatelný vliv ekonomické krize.

*Nedaňové příjmy* obsahují odhady ve výběru sankčních plateb, především pak pokuty inkasované prostřednictvím úsekových měřičů rychlosti. Tato sekce dále zahrnuje splátky půjček a návratných finančních výpomocí (vč. SPOS Milevsko s. r. o.). Dále jsou zde zahrnuty příjmy z pronájmu majetku, především bytů, nebytových prostor (vč. záloh), pozemků, infrastruktury vodohospodářského fondu a tepelného hospodářství a příjmy z prodeje dřeva. V oblasti nedaňových příjmů je v roce 2024 oproti upravenému rozpočtu roku 2023 nárůst necelé 3 mil. Kč zejména u příjmů z pronájmu kanalizací.

*Kapitálové příjmy* jsou závislé na prodeji majetku, jedná se především o odhad příjmu z prodeje pozemků na základě vývoje let minulých. Je zde zahrnutý předpoklad příjmu z prodeje pozemků v PPM.

*Přijatým transferem* se rozumí finanční prostředky přijaté od jiného veřejného subjektu. V návrhu je zahrnut příspěvek na výkon státní správy (souhrnný dotační vztah) se snížením o více než 5 % (v celkové výši 20,31 mil. Kč dle propočtu MV ČR). Do přijatých transferů řadíme také schválené dotace (na základě vydaných rozhodnutí). Pro rok 2024 se jedná pouze o investiční dotaci na chodník ul. U Bažantnice ve výši 2,18 mil. Kč (realizace proběhla v roce 2023). Na základě metodického pokynu MF ČR ze dne 30.10.2023 lze do návrhu rozpočtu zahrnout také neinvestiční transfery, které jsou stanoveny zákonem nebo jsou poskytovány na základě smlouvy s ČR a jsou svojí povahou mandatorní nebo pravidelně se opakující. V našem případě se jedná o dotace na sociálně-právní ochranu dětí, výkon sociální práce a dotace na výdaje spojené s volbami v celkové výši 3,46 mil. Kč. Výše těchto dotací jsou stanoveny na základě odhadu a vývoje předešlých let, přičemž jsme se drželi spíše spodní hranice těchto odhadů.

- **Běžné výdaje**

Tyto výdaje obsahují nezbytnou výši běžných výdajů pro zabezpečení úkolů plynoucích z poslání města, výkonu státní správy a různých smluvních vztahů.

Rozpočet běžných výdajů je sestaven s ohledem na předpokládané potřeby při zajišťování činnosti města a úřadu. Tato oblast byla při projednávání rozpočtu podrobena velkému posuzování a hledání úspor. V porovnání s rokem 2023 jsou v mnoha případech výdaje kalkulovány na stejné nebo nižší úrovni, přestože došlo ke značnému nárůstu cen vstupů vlivem inflace a dalších makroekonomických skutečností. Některých dílčích úspor bylo dosaženo, některé položky naopak vykazují zvýšené hodnoty vzhledem k všeobecnému zdražování. V souhrnu jsou běžné výdaje oproti roku 2023 nižší.

Do běžných výdajů také započítáváme příspěvky na provoz pro městem zřízené příspěvkové organizace v celkové výši 52,95 mil. Kč, což je ve srovnání s letošním rokem pokles o téměř 1 mil. Kč. V rámci příspěvku na provoz je u Domu kultury zahrnuta i podpora profilových akcí ve výši 1,35 mil. Kč. Tuto podporu schválila Rada města Milevska svým usnesením č. 375/23 dne 20.11.2023.

Návrh rozpočtu výdajů na nutné opravy je specifikován **v příloze OF122302Z\_P2**. Opravy jsou navrhovány v celkové výši 18,6 mil. Kč, z toho nejvíce v oblasti bytového a nebytového hospodářství,

vodohospodářství, silnic a chodníků. Dále jsou zde zahrnuty údržba a opravy veřejného osvětlení, opravy teplovodů a oprava střechy na zimním stadionu.

Sociální fond předpokládá tvorbu v neměnné formě, a to ve výši 3 % z objemu mezd pro rok 2024. Z tohoto fondu se pak čerpají prostředky v souladu se schválenými pravidly a přiděleným rozpočtem. Návrh rozpočtu sociálního fondu je uveden v **příloze OF122302Z\_P3**.

Součástí návrhu rozpočtu je rovněž financování organizace SPOS Milevsko, s. r. o. prostřednictvím návratné finanční výpomoci (vrácení půjčky z předchozího roku je současně zařazeno v příjmové části rozpočtu) a také prostředky na úhradu ztráty. V roce 2024 činí výše NFV 10 mil. Kč (tj. o 750 tis. Kč méně než v letošním roce).

- **Kapitálové výdaje**

Investice jsou v návrhu rozpočtu vyčíslené v celkovém objemu 72 mil. Kč, v členění a rozsahu **dle přílohy OF122302Z\_P2**.

Kapitálové výdaje nejvýrazněji ovlivňuje investiční akce Rekonstrukce ulice Sokolovská, která začala v roce 2023 a v roce 2024 se bude dokončovat. Již nyní víme, že se plánované prostředky pro rok 2023 nedočerpají, a proto jsou ve výši 14,4 mil. Kč přesunuty do roku 2024. Celkem je tedy na tuto akci v návrhu rozpočtu na rok 2024 počítáno s 33,48 mil. Kč. Dalším významným projektem je akce ČOV – výstavba nové haly a nákup kalového lisu. Na tuto akci se z roku 2023 převádí 4 mil. Kč a společně s původně navrhovanými 8 mil. Kč pro rok 2024 je celkový objem v rozpočtu na následující rok ve výši 12 mil. Kč. Nutným kapitálovým výdajem je rekonstrukce podlahy sportovní haly ve výši 7,34 mil. Kč. Na tuto akci je podána žádost o dotaci u NSA a současně je snaha získat pojistné plnění v rámci uplatnění pojistné události (loňské povodně). Případný příjem bude zahrnut do rozpočtu v roce 2024 a kladně ovlivní saldo rozpočtu.

Posledními většími investicemi pro rok 2024 jsou druhá splátka za šatny na zimním stadionu od společnosti Luwex (4 mil. Kč) a dvouletý projekt Rozvoj služeb eGovernmentu města Milevska (3,12 mil. Kč v roce 2024, celkem 7,92 mil. Kč) - tato akce bude podpořena z 85 % dotací, která bude inkasována v roce 2026.

*V následující tabulce je přehled investičních akcí, které nebyly zahrnuty do rozpočtu na rok 2024. Postupně dle finančního vývoje však mohou být do rozpočtu zařazeny.*

	v tis. Kč
PD ulice města	500,00
PD parkoviště u 1. ZŠ, Za Krejčárkem	200,00
Průmyslová zóna - PPM - rozšíření	500,00
koupelny čp. 1401	500,00
komplexní snížení energet. náročnosti budovy čp. 1047 (vlastní podíl k 15 mil. dotaci)	5,00
ZVVZ Energo teplovod Komenského, Nádražní, Dukelská, Věžáky	2 500,00
nákup části pozemku od spol. COMMET, části pozemků Sažinova, Nádražní, Alšova	600,00
rekonstrukce budovy Nová radnice	6 000,00
komplexní řešení Bažantnice + parkoviště (vlastní podíl k 10 mil. dotaci)	5 000,00
rekonstrukce VO místní části	1 000,00
parcelizace + PD Dukelská, Cukava	1 000,00
PD Blanická ul.	200,00
úpravy kanalizací a vodotečí po provedeném průzkumu, tech. zařízení u Suchanova rybníku poldry	500,00
kreativní centra (vlastní podíl k 45 mil. dotaci)	5 000,00
PD střecha zimního stadionu	1 000,00
PD tenisové kurty - odvodnění, renovace dvorce a budova	200,00

- **Financování**

Návrh rozpočtu na rok 2024 v oblasti financování obsahuje roční splátky třech úvěrů od ČSOB v celkové výši 8,22 mil. Kč. Jedná se o úvěr na akci:

- Švermova ul. III. etapa a splátku ve výši 3,49 mil. Kč,
- Sportovní hala a splátku ve výši 2,23 mil. Kč,
- Rozšíření domova pro seniory a splátku ve výši 2,50 mil. Kč.

Úvěr na akci Švermova ul. III. etapa bude k 31.12.2024 splacen.

Přehled úvěrového zatížení v tisících je uveden v následující tabulce:

Přehled ÚVĚROVÉHO ZATÍŽENÍ														
(uvedeno v tis. Kč)														
Rok	Poskytovatel úvěru	Účel	Hodnota požadovaného úvěru	Hodnota čerpaného úvěru	Úrok p.a.	Roční splátka jistiny	STAV ÚVĚROVÉHO ZATÍŽENÍ							
							31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026	31.12.2027
2016	ČSOB, a.s.	Teplovod - ul. Komenského	9 000,00	8 864,92	0,35%	2 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	ČSOB, a.s.	Švermova ul. - III. etapa	25 000,00	20 966,33	1,51%	3 494,39	13 977,55	10 483,17	6 988,78	3 494,39	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	ČSOB, a.s.	Sportovní hala	18 000,00	14 000,00	1,68%	2 227,57	13 365,46	11 137,88	8 910,31	6 682,74	4 455,17	2 227,60	0,00	0,00
2021	ČSOB, a.s.	Rozšíření Domova pro seniory	35 000,00	35 000,00	1,27%	2 499,96	0,00	15 570,59	35 000,00	33 750,02	31 250,06	28 750,10	26 250,14	23 750,18
<b>CELKEM v tis. Kč</b>			x	78 831,25	x	x	27 343,01	37 191,64	50 899,09	43 927,15	35 705,23	30 977,70	26 250,14	23 750,18

Podle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, v platném znění, hospodaří územně samosprávný celek v zájmu zdravých a udržitelných veřejných financí tak, aby výše jeho dluhu nepřekročila k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. Město je v posledních čtyřech letech hluboko pod 60% hranici průměrných příjmů. K 31.12.2022 má město podíl dluhu k průměru svých příjmů na hranici 18,7 %.

- **Saldo rozpočtu**

Rozpočet na rok 2024 je koncipován jako schodkový, tzn. celkové příjmy jsou nižší než celkové výdaje o 55,35 mil. Kč. Schodek rozpočtu bude kryt z přebytků hospodaření minulých let.

Další požadavky na zvyšování výdajů v průběhu roku budou muset být financovány cizími zdroji, případně po výrazně lepším výsledku hospodaření letošního roku z navýšeného odhadu peněžní zásoby.

- **Stav finančních prostředků na bankovních účtech rozpočtového hospodaření**

Při zpracování návrhu rozpočtu je vždy nezbytné brát v úvahu stav finančních prostředků na účtech. Níže uvedený přehled znázorňuje vývoj stavu peněžní zásoby na účtech rozpočtového hospodaření (běžné účty vč. fondů) od roku 2013:

Vývoj peněžní zásoby - zůstatek na bankovních účtech na konci období											
(uvedeno v tis. Kč)											
Období	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Zůstatek k 31.12.	15,42	29,52	20,45	36,79	41,41	42,11	68,33	38,52	64,33	88,21	122,04
											2023 - odhad
											83,41

Na konci roku 2023 lze dle aktuálního stavu rozpočtu usuzovat konečnou zásobu ve výši cca 83 mil. Kč.

V následujícím přehledu je pro informaci uveden vývoj rozpočtového hospodaření města Milevska od roku 2016, rozpočet a stávající skutečnost letošního roku, to vše je porovnáváno s návrhem rozpočtu v souhrnných hodnotách.

REKAPITULACE K NÁVRHU ROZPOČTU MĚSTA MILEVSKA NA ROK 2024													
(uvedeno v tis. Kč)													
Třídění dle rozpočtové skladby	Skutečnost za rok 2015	Skutečnost za rok 2016	Skutečnost za rok 2017	Skutečnost za rok 2018	Skutečnost za rok 2019	Skutečnost za rok 2020	Skutečnost za rok 2021	Skutečnost za rok 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023 - říjen	Skutečnost 2023 - říjen	Návrh rozpočtu 2024	
<b>A.Hospodaření běžného roku</b>													
<b>I.Příjmy (P)</b>	183 678,92	182 185,80	189 091,13	212 314,79	241 149,89	232 718,23	269 520,11	343 283,70	279 257,64	336 898,38	288 135,85	285 706,21	
tř.1 - Daňové příjmy	116 733,63	120 178,57	130 370,16	139 613,13	148 775,40	139 498,62	152 186,54	173 377,94	183 591,00	183 683,89	155 546,69	186 573,10	
tř.2 - Nedaňové příjmy	6 787,94	11 868,63	6 947,33	7 175,50	13 852,79	13 921,17	18 622,24	61 617,55	59 893,64	61 167,92	58 599,31	64 067,64	
tř.3 - Kapitálové příjmy	109,97	2 115,24	888,70	11 624,93	24,18	31,66	230,35	19 476,54	243,00	246,38	65,23	9 043,00	
tř.4 - Přijaté transfery	60 047,38	48 023,36	50 884,94	53 901,23	78 497,52	79 266,78	98 480,98	88 811,67	35 530,00	91 800,20	73 924,62	26 022,46	
<b>II.Výdaje (V)</b>	166 116,06	182 309,44	182 390,26	201 225,66	265 217,45	215 040,94	255 490,60	337 264,88	305 171,60	416 237,39	305 107,19	341 054,00	
tř.5 - Běžné výdaje	125 978,77	134 623,34	149 772,26	162 703,87	173 572,31	186 016,73	205 158,42	257 844,00	250 105,10	296 601,97	237 849,35	268 718,52	
tř.6 - Kapitálové výdaje	40 137,29	47 686,10	32 618,00	38 521,79	91 645,14	29 024,21	50 332,18	79 420,88	55 066,50	119 635,42	67 257,84	72 335,47	
<b>III.Saldo P a V</b>	17 562,86	-123,64	6 700,87	11 089,13	-24 067,56	17 677,29	14 029,51	6 018,82	-25 913,96	-79 339,01	-16 971,34	-55 347,79	
<b>B.Financování</b>													
Výsledné saldo celkových P a V (+/-)	17 562,86	-123,64	6 700,87	11 089,13	-24 067,56	17 677,29	14 029,51	6 018,82	-25 913,96	-79 339,01	-16 971,34	-55 347,79	
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	1 586,04	8 864,92	0,00	20 966,33	0,00	13 365,46	15 570,59	19 429,41	0,00	0,00	0,00	0,00	
Uhrazené splátky dlouhodob. přijat. půjč. prostředků (-)	-2 812,50	-4 125,00	-6 000,00	-5 829,68	-5 744,39	-5 234,31	-5 721,96	-5 721,96	-6 973,00	-6 973,00	-5 601,63	-8 223,00	
Operace z peněžních účtů - přenesená DPH (položka 8901)								14 103,45			210,29		
Změna stavu na bankovních účtech (+/-)	16 336,40	4 616,28	700,87	26 225,78	-29 811,95	25 808,44	23 878,14	33 829,71	-32 886,96	-86 312,01	-22 362,68	-63 570,79	
<b>C.Stav na bankovních účtech rozpočt.hospodaření</b>													
Počáteční stav rozpočtových účtů k 1.1. (skutečnost a odhad)	20 454,11	36 790,51	41 406,79	42 107,66	68 333,44	38 521,47	64 329,91	88 208,05	55 000,00	122 037,76	122 037,76	83 408,37	
Změna stavu na bankovních účtech (+/-)	16 336,40	4 616,28	700,87	26 225,78	-29 811,95	25 808,44	23 878,14	33 829,71	-32 886,96	-86 312,01	-22 362,68	-63 570,79	
<b>Stav na konci vykazovaného období vč. sociálního fondu</b>	36 790,51	41 406,79	42 107,66	68 333,44	38 521,47	64 329,91	88 208,05	122 037,76	22 113,04	35 725,75	99 675,08	19 837,58	

Zpracovatel, datum vyhotovení: Petra Fořtová, Bc. Kamila Žemličková, Ing. Eva Kalinová, 06.12.2023

Počet stran materiálu:

6

Přílohy (počet příloh/počet stran příloh):

3/47

1. Příloha OF122302Z\_P1 Návrh rozpočtu města Milevska na rok 2024
2. Příloha OF122302Z\_P2 Přehled plánu investic a oprav na rok 2024
3. Příloha OF122302Z\_P3 Rozpočet sociálního fondu na rok 2024